

Demonstrações Contábeis

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

31 de dezembro de 2022

Índice

Balanço patrimonial	2
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Demonstração do valor adicionado.....	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	838	8.590
Impostos a recuperar		1	52
Adiantamentos a fornecedores		-	-
Partes relacionadas	5	1.055	1.834
Outros ativos		-	-
		<u>1.894</u>	<u>10.476</u>
Ativo não circulante			
Imobilizado	7	3.676	9.439
Intangível		<u>2</u>	<u>14</u>
		<u>3.678</u>	<u>9.453</u>
Total do ativo		<u>5.572</u>	<u>19.929</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Passivo e patrimônio líquido			
Passivo circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	740	786
Fornecedores		24	11
Obrigações trabalhistas		11	8
Obrigações tributárias	9	367	465
Partes relacionadas	5	-	199
		<u>1.142</u>	<u>1.469</u>
Passivo não circulante			
Obrigações societárias		50	650
Empréstimos e financiamentos	8	399	1.139
		<u>449</u>	<u>1.789</u>
Patrimônio líquido	10		
Capital social		883	883
Lucros acumulados		3.098	15.788
		<u>3.981</u>	<u>16.671</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>5.572</u></u>	<u><u>19.929</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Receita líquida de vendas	11	12.989	13.406
Custo dos serviços/alugueis vendidos		<u>(2.079)</u>	<u>(2.333)</u>
Lucro bruto		10.910	11.073
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas administrativas		(66)	(85)
Despesas tributárias		(6)	-
Outras receitas operacionais		34	240
Lucro operacional antes do resultado financeiro e dos tributos		<u>10.872</u>	<u>11.228</u>
Resultado financeiro	12		
Despesas financeiras		(80)	(102)
Receitas financeiras		900	292
Lucro antes da provisão do imposto de renda e contribuição social		<u>11.692</u>	<u>11.418</u>
Imposto de renda e contribuição social Corrente	13	(1.767)	(1.671)
Lucro líquido do exercício		<u>9.925</u>	<u>9.747</u>
Lucro por quota do capital social – R\$		11,24	11,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	9.925	9.747
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>9.925</u>	<u>9.747</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital Social	Adiantamento para aumento de capital	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	883	-	17.741	18.624
Resultado abrangente	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	9.747	9.747
Distribuição de dividendos	-	-	(11.700)	(11.700)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	883	-	15.788	16.671
Lucro líquido do exercício	-	-	9.925	9.925
Resultado abrangente	-	-	-	-
Distribuição de dividendos	-	-	(22.615)	(22.615)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	883	-	3.098	3.981

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Demonstração do Fluxo de Caixa
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício antes do imposto de renda	11.692	11.418
Ajustes para conciliar o resultado:		
Depreciação	1.809	2.083
Alienação de ativo permanente	3.966	21
Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	76	98
	17.543	13.620
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	-	-
Partes relacionadas	580	680
Impostos a recuperar	51	(38)
Adiantamentos a fornecedores	-	-
Depósitos judiciais	-	-
Outros ativos a receber	-	-
Aumento (redução) dos passivos operacionais		
Fornecedores	13	2
Obrigações tributárias	(98)	39
Obrigações trabalhistas	3	1
Obrigações societárias	(600)	650
Imposto de renda e contribuição correntes pagos	(1.767)	(1.671)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	15.725	13.283
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de investimento	-	-
Aquisição de ativo imobilizado	-	(259)
Aquisição de ativo intangível	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	-	(259)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Aquisição de empréstimos	-	-
Resultado abrangente	-	-
Pagamento de principal e juros	(862)	(955)
Distribuição de lucro	(22.615)	(11.700)
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de financiamentos	(23.477)	(12.655)
Aumento dos saldos de caixa e equivalentes de caixa	(7.752)	369
Varição do saldo de caixa e equivalente de caixa		
No início do exercício	8.590	8.221
No final do exercício	838	8.590
Aumento dos saldos de caixa e equivalentes de caixa	(7.752)	369

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Demonstração do Valor Adicionado
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	2022	2021
Receitas	13.023	13.646
Prestação de serviços	12.989	13.406
Outras receitas	34	240
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-
Insumos adquiridos de terceiros	(140)	(165)
Custos dos serviços vendidos	(140)	(165)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	-	-
Valor adicionado líquido bruto	12.883	13.481
Depreciação e amortização	(1.809)	(2.083)
Valor adicionado líquido produzido	11.074	11.398
Valor adicionado recebido em transferência	900	292
Receitas financeiras	900	292
Valor adicionado total	<u>11.974</u>	<u>11.690</u>
Pessoal	(61)	(44)
Remuneração direta	(45)	(31)
Benefícios	(13)	(11)
FGTS	(3)	(2)
Impostos, taxa e contribuições	(1.774)	(1.671)
Federais	(1.774)	(1.671)
Estaduais	-	-
Municipais	-	-
Remuneração de capitais de terceiros	(214)	(228)
Despesas financeiras	(80)	(102)
Aluguéis	(134)	(126)
Remuneração de capital próprio	(9.925)	(9.747)
Distribuição de lucros	(6.827)	-
Lucros retidos	(3.098)	(9.747)
Valor adicionado total distribuído	<u>(11.974)</u>	<u>(11.690)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

1. Contexto operacional

A MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda. é uma empresa constituída sob a forma de sociedade de responsabilidade limitada, com sede na cidade de Divinópolis, Estado de Minas Gerais. Sua controladora é a CBA Empreendimentos e Participações S/A.

A Empresa tem como objetivo a prestação de serviços de transporte rodoviário de carga intermunicipal e interestadual, transporte rodoviário de produtos considerados perigosos, locação de veículos automotores para cargas, passeio e frigoríficos, máquinas e equipamentos para uso em supermercados e equipamentos de informática, podendo ser estendido ou modificado, a critério dos sócios e mediante alteração contratual devidamente registrada no Órgão competente.

2. Políticas contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Adicionalmente, a Empresa e suas controladas consideraram as orientações emanadas da orientação técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela diretoria da empresa em 28 de fevereiro de 2023.

2.2. Principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis--Continuação

a) Ativos e passivos financeiros

Ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, conforme a situação. A Empresa determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros da Empresa incluem caixa e equivalentes de caixa, clientes, estoques, adiantamento a fornecedores, depósitos judiciais e outros ativos.

A Empresa avalia na data de cada balanço se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. As perdas por redução ao valor recuperável são incorridas somente se há evidência objetiva como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos ao valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado. A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros da Empresa incluem fornecedores, empréstimos e financiamentos, partes relacionadas e credores diversos.

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Apresentação líquida de ativos e passivos financeiros

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Ajuste a valor presente de ativos e passivos financeiros

Os ativos e passivos monetários de longo prazo, quando existentes, são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis--Continuação

b) Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. As benfeitorias em imóveis de terceiros são amortizadas conforme vigência dos contratos de locação.

A vida útil estimada e o método de depreciação são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. O saldo do imobilizado inclui todos os gastos alocáveis aos bens durante a sua fase de construção e/ou a fase de testes pré-operacionais dos bens.

Itens do imobilizado são baixados quando da sua alienação ou quando não há expectativa de benefícios econômicos-futuros derivados do seu uso ou alienação. Os eventuais ganhos ou perdas resultantes da baixa dos ativos são incluídos no resultado do exercício

c) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo de aquisição no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável, quando for o caso.

A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida e são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo.

d) Tributação

i. Imposto de renda e contribuição social correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor no Brasil na data do balanço. O Imposto de Renda do exercício corrente calculado com base no lucro presumido aplicando percentual 32% sobre as receitas de alugueis e 100 % sobre demais receitas nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 anuais para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

ii. Impostos diferidos

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

iii. Impostos sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e
- O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

e) Apuração do resultado

As receitas são reconhecidas pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber pelo aluguel de veículos e equipamentos. As receitas resultantes do aluguel de veículos e equipamentos são reconhecidas quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável, todos os riscos e benefícios inerentes aos alugueis são transferidos para o locatário, a Empresa deixa de ter controle ou responsabilidade pelos veículos e equipamentos alugados e os benefícios econômicos gerados para a Empresa são prováveis. As receitas não são reconhecidas se sua realização for incerta.

f) Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Empresa é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

2.3. Pronunciamentos novos ou revisados em vigor:

a) Alterações no CPC 15: Combinação de negócios

As alterações do CPC 15 (R1) esclarecem que, para ser considerado um negócio, um conjunto integrado de atividades e ativos deve incluir, no mínimo, um input - entrada de recursos e um processo substantivo que, juntos, contribuam significativamente para a capacidade de gerar output - saída de recursos.

Além disso, esclareceu que um negócio pode existir sem incluir todos os inputs - entradas de recursos e processos necessários para criar outputs - saída de recursos.

A Administração não identificou impacto em suas demonstrações contábeis decorrentes da alteração da norma.

b) Alterações no CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência

As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e CPC 48 fornecem isenções que se aplicam a todas as relações de proteção diretamente afetadas pela reforma de referência da taxa de juros. Uma relação de proteção é diretamente afetada se a reforma suscitar incertezas sobre o período ou o valor dos fluxos de caixa baseados na taxa de juros de referência do item objeto de hedge ou do instrumento de hedge.

A Administração não identificou impacto em suas demonstrações contábeis decorrentes da alteração da norma.

c) Alterações no CPC 26 (R1) e CPC 23: Definição de material

As alterações fornecem uma nova definição de material que afirma, "a informação é material se sua omissão, distorção ou obscuridade pode influenciar, de modo razoável, decisões que os usuários primários das demonstrações contábeis de propósito geral tomam como base nessas demonstrações contábeis, que fornecem informações financeiras sobre relatório específico da entidade". As alterações esclarecem que a materialidade dependerá da natureza ou magnitude de informação, individualmente ou em combinação com outras informações, no contexto das demonstrações contábeis. Uma informação distorcida é material se poderia ser razoavelmente esperado que influencie as decisões tomadas pelos usuários primários.

d) Revisão no CPC 00 (R2): Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro

Este pronunciamento foi revisado e alguns novos conceitos, fornecem definições atualizadas e critérios de reconhecimento para ativos e passivos e esclarece alguns conceitos importantes.

A Administração não identificou impacto em suas demonstrações contábeis decorrentes da alteração da norma.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis da Empresa requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir.

a) Redução a valor recuperável de ativos não financeiros

O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive os ativos intangíveis, são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias em que ocorrerem.

b) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Empresa reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas, com base na avaliação da probabilidade de perda, que inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

c) Imposto de renda e contribuição social diferidos

São reconhecidos até limite dos lucros tributários, cuja estimativa realizada pela Administração leva em considerações o histórico de lucros tributários, premissas de mercado, tais como taxa de juros, câmbio, crescimento econômico, entre outros.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa e bancos	6	13
Aplicações financeiras	832	8.577
	<u>838</u>	<u>8.590</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Essas aplicações financeiras referem-se a Certificado de Depósito Bancário - CDB, em diversas instituições financeiras, cuja taxa de remuneração gira em torno de 100% da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. O cálculo do rendimento das aplicações financeiras é efetuado levando-se em considerações cotações de mercado.

5. Transações com partes relacionadas

	2022	2021
Ativo:		
Adição Distribuição Express Ltda. (a)	1.052	1.830
ABC Distribuição de Petróleo Ltda. (a)	3	4
	<u>1.055</u>	<u>1.834</u>
Circulante	1.055	1.834
Não Circulante	-	-
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passivo:		
Adição Distribuição Express Ltda. (c)	-	199
	<u>-</u>	<u>199</u>
Circulante	-	199
Não Circulante	-	-
Resultado:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adição Distribuição Express Ltda. (b)	13.442	13.872
ABC Distribuição de Petróleo Ltda. (b)	39	42
	<u>13.481</u>	<u>13.914</u>

(a) A Empresa mantém contratos de locação de veículos e equipamentos com Adição Distribuição Express Ltda., e ABC Distribuição de Petróleo Ltda.

(b) A Empresa registrou em suas operações receitas com alugueis de veículos e equipamentos, com as empresas Adição Distribuição Express Ltda. e ABC Distribuição de Petróleo Ltda.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

(c) A Empresa adquiriu veículos com Adição Distribuição Express Ltda.

6. Remuneração da administração

A Empresa não possui remuneração fixa e variável para os seus administradores, bem como, não mantém planos de previdência privada ou qualquer plano de aposentadoria ou benefícios pós-emprego.

7. Imobilizado

O valor residual, a vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revisados no encerramento de cada exercício por engenheiro capacitado e informado através de laudo. A Companhia revisou a vida útil do ativo imobilizado no exercício de 2022 e concluiu que não há alterações relevantes nas vidas úteis dos ativos.

	Taxas anuais depreciação	2022		2021	
		Custo histórico	Depreciação acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Veículos	20%	8.330	(5.809)	2.521	3.303
Máquinas, ferramentas e equipamentos	10%	8.758	(7.602)	1.156	1.752
Equipamentos de informática	20%	172	(172)	-	-
Aeronave	10%	-	-	-	4.386
		<u>17.260</u>	<u>(13.585)</u>	<u>3.677</u>	<u>9.441</u>

A movimentação do imobilizado líquido em 2022 e 2021 é demonstrada a seguir:

	2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	2022
Veículos	3.303	-	-	-	(782)	2.521
Máquinas, ferramentas e equipamentos	1.752	-	(21)	-	(575)	1.156
Equipamentos de informática	-	-	-	-	-	-
Aeronave	4.386	-	(3.945)	-	(441)	-
	<u>9.441</u>	<u>-</u>	<u>(3.966)</u>	<u>-</u>	<u>(1.798)</u>	<u>3.677</u>

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

	2020	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	2021
Veículos	3.838	259	(17)	-	(777)	3.303
Máquinas, ferramentas e equipamentos	2.393	-	(4)	-	(637)	1.752
Equipamentos de informática	-	-	-	-	-	-
Aeronave	5.041	-	-	-	(655)	4.386
	11.272	259	(21)	-	(2.069)	9.441

8. Empréstimos e financiamentos

A Empresa obteve empréstimos com o objetivo de financiar a aquisição de veículos, Máquinas e equipamentos para suas operações, sendo os bens vinculados dados em garantia. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o saldo de empréstimos e financiamentos é composto como segue:

Instituição	Moeda	Modalidade	Juros e encargos	2022	2021
Banco do Brasil S.A.	Real	FINAME	2,5 a 8,7% a.a.	374	716
Banco Bradesco S.A.	Real	CDC-PJ	9,7722% a.a.	690	1.040
Banco Bradesco S.A.	Real	Leasing	2,5 a 8,7% a.a.	75	169
				<u>1.139</u>	<u>1.925</u>
Circulante				740	786
Não circulante				399	1.139

As parcelas classificadas como não circulante vencem como segue:

Vencimento	
2023	740
2024	382
2025	17
	<u>1.139</u>

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está conforme demonstrado a seguir:

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

	2022	2021
Saldo no início do exercício	1.925	2.781
Captações	-	-
Provisões de juros	76	98
Amortizações e pagamentos de juros	(862)	(954)
Saldo no final do exercício	<u>1.139</u>	<u>1.925</u>

9. Obrigações tributárias

	2022	2021
COFINS a recolher	32	35
PIS a recolher	7	8
Imposto renda	234	308
Contribuição social	94	113
Outros tributos a recolher	-	1
	<u>367</u>	<u>465</u>

10. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o Capital Social estava representado por quotas com valor nominal de R\$1,00 cada, assim distribuídas:

	Número de quotas	
	2022	2021
CBA Empreendimentos e Participações Ltda.	883.000	883.000
	<u>883.000</u>	<u>883.000</u>

A Empresa distribuiu lucros, conforme participação:

	2022	2021
CBA Empreendimentos e Participações Ltda.	22.615	11.700
	<u>22.615</u>	<u>11.700</u>

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

11. Receita de vendas

	2022	2021
Receita de alugueis por segmento:		
Veículos	7.568	7.940
Equipamentos	5.913	5.974
Total de alugueis	13.481	13.914
Impostos sobre as vendas	(492)	(508)
	<u>12.989</u>	<u>11.073</u>

12. Resultado financeiro

	2022	2021
Receitas financeiras:		
Descontos obtidos	-	-
Rendimento sobre aplicações financeiras	900	292
Outras receitas financeiras	-	-
	<u>900</u>	<u>292</u>
Despesas financeiras:		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(77)	(99)
Outras despesas financeiras	(3)	(3)
	<u>(80)</u>	<u>(102)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>820</u>	<u>190</u>

13. Imposto de renda e contribuição social

Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

Os valores do imposto de renda e contribuição social demonstrados no resultado apresentam a seguinte reconciliação em seus valores à alíquota nominal:

	2022	2021
Lucro líquido antes do IRPJ e CSLL	(11.692)	(11.418)
IRPJ e CSLL, valor nominal	1.767	1.671
IRPJ e CSLL efetivos	1.767	1.671
IRPJ e CSLL correntes no resultado do exercício	1.767	1.671
Imposto de renda e contribuição social no resultado	<u>1.767</u>	<u>1.671</u>
Alíquota efetiva (%)	15,11%	14,63%

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

14. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A Empresa participa de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pelas operações. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado é feita por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas podem divergir se utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

A Empresa não aplica em derivativos complexos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem dos valores contábeis dos mesmos, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

A Empresa está exposta a diversos riscos financeiros inerentes à natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem afetar o negócio da Empresa, destacam-se:

a) Risco de Liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Empresa não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de diferença dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Empresa é monitorado diariamente pela área financeira, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Empresa.

b) Risco de crédito

O risco de crédito está associado à possibilidade do não recebimento de valores faturados aos seus clientes. Os valores demonstrados como vencidos e relacionados a contratos de curto prazo possuem repactuação de prazo de pagamento. Não há nenhum histórico de perdas registradas em contas a receber desde a constituição da Empresa.

c) Risco de mercado

É o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de determinados instrumentos financeiros oscilem devido às variações nas taxas de juros e índices de correção. A Empresa gerencia o risco de mercado com o objetivo de garantir que ela esteja exposta somente a níveis considerados aceitáveis de risco dentro do contexto de suas operações.

MAX Locadora de Veículos Máquinas e Equipamentos Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado em reais)

Valdemar Martins do Amaral
Presidente

Thiago Fernandes Martins
Diretor Financeiro

Luís Henrique da Costa
Contador
CRC/MG 041.508/O-6